



Repubblica Italiana



*Regione Siciliana*  
**Autorità di Audit**  
 dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea  
 Area tecnica

**CHECK LIST PER LA VERIFICA DELLA QUALITÀ DELLA  
 STRATEGIA DI AUDIT**

**PROGRAMMA: PO...2014/2020 - CCI**

**TIPO DI DOCUMENTO: STRATEGIA DI AUDIT**

**ORGANISMO CONTROLLATO:**

**PERIODO CONTABILE DI RIFERIMENTO: 01.7.201\_ – 30.6.201\_**

**VERIFICA DOCUMENTALE**

<b>N</b>	<b>Domande specifiche</b>	<b>Risposte</b>	<b>Annotazioni</b>
1	I risultati dell'attività di audit pianificata/preliminare sono stati riportati nella Strategia di Audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
2	La Strategia di audit è conforme nei contenuti con il modello di strategia di audit previsto dall'Allegato VII del Regolamento 207/2015?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
3	Le attività eseguite per elaborare la Strategia di Audit sono state adeguatamente documentate (incluso l'analisi dei rischi, la procedura di campionamento e i relativi risultati, la revisione dei rapporti annuali di controlli ecc) e poste in relazione con la pianificazione degli interventi di audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
4	È stato dimostrato il legame tra i risultati del lavoro di audit pianificato/preliminare e gli obiettivi e lo scopo dei controlli?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
5	Lo scopo descritto nella Strategia di Audit è appropriato alle conclusioni cui si pensa di giungere al termine dell'audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	



*Repubblica Italiana*



*Regione Siciliana*  
**Autorità di Audit**  
*dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea*  
**Area tecnica**

<b>ARCHIVIAZIONE</b>		
	I documenti di lavoro relativi alla redazione della Strategia di audit sono stati archiviati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>
	È presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>
	Tutti i documenti sono stati inclusi nel fascicolo cartaceo? (In caso contrario i riferimenti ai file elettronici dei documenti devono essere inclusi nei documenti di lavoro).	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>

**Note:**

**CONCLUSIONI**

<b>Domande specifiche</b>	<b>Risposte</b>	<b>Motivazioni</b>
Gli atti contenuti nel foglio vettore / nota di trasmissione possono essere sottoposti alla firma del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

<b>Data compilazione:</b>	<b>Firma:</b>
---------------------------	---------------